

Gjøl Private Vandværk A.m.b.a.

c/o Kontorhjælpens Vandværksadministration, Knastvej 3, 7860 Spøttrup
CVR-nr. 37 64 25 92

Årsrapport 2024

1. januar - 31. december

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på vandværkets
ordinære generalforsamling, den

Dirigent

Indholdsfortegnelse

Vandværksoplysninger

Vandværksoplysninger	3
----------------------	---

Erklæringer

Ledelsespåtegning	4
Den uafhængige revisors erklæring om udvidet gennemgang	5-6

Ledelsesberetning

Ledelsesberetning	7
-------------------	---

Årsregnskab 1. januar - 31. december

Resultatopgørelse	8
Balance	9
Noter	10-12
Anvendt regnskabspraksis	13-14

Vandværksoplysninger

Vandværket	Gjøl Private Vandværk A.m.b.a. c/o Kontorhjælpens Vandværksadministration Knastvej 3 7860 Spøttrup CVR-nr.: 37 64 25 92 Stiftet: 20. april 2016 Kommune: Skive Regnskabsår: 1. januar - 31. december
Bestyrelse	Mogens Poulsen, formand Jørn Ditlev Falborg Just Rasmus Skov Rodkjær Henry Andersen Anders Lynge Kjeldsen
Revision	BDO Statsautoriseret revisionsaktieselskab Industrivej 10 9440 Aabybro

Ledelsespåtegning

Bestyrelsen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2024 for Gjøl Private Vandværk A.m.b.a..

Årsrapporten aflægges i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Det er vores opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af vandværkets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31. december 2024 samt af resultatet af vandværkets aktiviteter for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2024.

Ledelsesberetningen indeholder efter vores opfattelse en retvisende redegørelse for de forhold, beretningen omhandler.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Aabybro, den 19. marts 2025

Bestyrelse:

Mogens Poulsen
Formand

Jørn Ditlev Falborg Just

Rasmus Skov Rodkjær

Henry Andersen

Anders Lynge Kjeldsen

Den uafhængige revisors erklæring om udvidet gennemgang

Til kapitalejeren i Gjøl Private Vandværk A.m.b.a.

Konklusion

Vi har udført udvidet gennemgang af årsregnskabet for Gjøl Private Vandværk A.m.b.a. for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2024, der omfatter resultatopgørelse, balance og noter, herunder anvendt regnskabspraksis. Årsregnskabet udarbejdes efter årsregnskabsloven.

Baseret på det udførte arbejde er det vores opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af vandværkets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31. december 2024 samt af resultatet af vandværkets aktiviteter for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2024 i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Grundlag for konklusion

Vi har udført vores udvidede gennemgang i overensstemmelse med Erhvervsstyrelsens erklæringsstandard for små virksomheder og FSR - danske revisors standard om udvidet gennemgang af årsregnskaber, der udarbejdes efter årsregnskabsloven. Vores ansvar ifølge disse standarder og krav er nærmere beskrevet i afsnittet "Revisors ansvar for den udvidede gennemgang af årsregnskabet". Vi er uafhængige af vandværket i overensstemmelse med International Ethics Standards Board for Accountants' internationale retningslinjer for revisors etiske adfærd (IESBA Code) og de yderligere etiske krav, der er gældende i Danmark, ligesom vi har opfyldt vores øvrige etiske forpligtelser i henhold til disse krav og IESBA Code. Det er vores opfattelse, at det opnåede bevis er tilstrækkeligt og egnet som grundlag for vores konklusion.

Fremhævelse af forhold i regnskabet

Virksomheden har, i overensstemmelse med Erhvervsstyrelsens vejledninger om virksomheder med begrænset ansvar, medtaget det af ledelsen godkendte resultatbudget for 2024 som sammenligningstal i resultatopgørelsen på side 15. Disse budgettal har ikke været underlagt revision.

Ledelsens ansvar for årsregnskabet

Ledelsen har ansvaret for udarbejdelsen af et årsregnskab, der giver et retvisende billede i overensstemmelse med årsregnskabsloven. Ledelsen har endvidere ansvaret for den interne kontrol, som ledelsen anser for nødvendig for at udarbejde et årsregnskab uden væsentlig fejlinformation, uanset om denne skyldes besvigelser eller fejl.

Ved udarbejdelsen af årsregnskabet er ledelsen ansvarlig for at vurdere vandværkets evne til at fortsætte driften; at oplyse om forhold vedrørende fortsat drift, hvor dette er relevant; samt at udarbejde årsregnskabet på grundlag af regnskabsprincippet om fortsat drift, medmindre ledelsen enten har til hensigt at likvidere vandværket, indstille driften eller ikke har andet realistisk alternativ end at gøre dette.

Revisors ansvar for den udvidede gennemgang af årsregnskabet

Vores ansvar er at udtrykke en konklusion om årsregnskabet. Dette kræver, at vi planlægger og udfører handlinger med henblik på at opnå begrænset sikkerhed for vores konklusion om årsregnskabet og derudover udfører specifikt krævede supplerende handlinger med henblik på at opnå yderligere sikkerhed for vores konklusion.

En udvidet gennemgang omfatter handlinger, der primært består af forespørgsler til ledelsen og, hvor det er hensigtsmæssigt, andre i virksomheden, analytiske handlinger og de specifikt krævede supplerende handlinger samt vurdering af det opnåede bevis.

Omfanget af handlinger, der udføres ved en udvidet gennemgang, er mindre end ved en revision, og vi udtrykker derfor ingen revisionskonklusion om årsregnskabet.

Udtalelse om ledelsesberetningen

Ledelsen er ansvarlig for ledelsesberetningen.

Den uafhængige revisors erklæring om udvidet gennemgang

Vores konklusion om årsregnskabet omfatter ikke ledelsesberetningen, og vi udtrykker ingen form for konklusion med sikkerhed om ledelsesberetningen.

I tilknytning til vores udvidede gennemgang af årsregnskabet er det vores ansvar at læse ledelsesberetningen og i den forbindelse overveje, om ledelsesberetningen er væsentligt inkonsistent med årsregnskabet eller vores viden opnået ved den udvidede gennemgang eller på anden måde synes at indeholde væsentlig fejlinformation.

Vores ansvar er derudover at overveje, om ledelsesberetningen indeholder krævede oplysninger i henhold til årsregnskabsloven.

Baseret på det udførte arbejde er det vores opfattelse, at ledelsesberetningen er i overensstemmelse med årsregnskabet og er udarbejdet i overensstemmelse med årsregnskabslovens krav. Vi har ikke fundet væsentlig fejlinformation i ledelsesberetningen.

Aabybro, den 19. marts 2025

BDO Statsautoriseret revisionsaktieselskab
CVR-nr. 20 22 26 70

Ditte Jaedicke
Statsautoriseret revisor
MNE-nr. mne48488

Anette Frederiksen
Registreret revisor
MNE-nr. mne12631

Ledelsesberetning

Væsentligste aktiviteter

Vandværkets væsentligste aktiviteter består i levering af vand til alle medlemmer i værkets forsyningsområde.

Betydningsfulde begivenheder, indtruffet efter regnskabsårets afslutning

Der er ikke efter regnskabsårets afslutning indtruffet begivenheder af væsentlig betydning for vandværkets finansielle stilling.

Resultatopgørelse 1. januar - 31. december

	Note	2024 kr.	2023 kr.
Indtægter	1	734.023	785.260
Vedligeholdelse og drift	2	-410.134	-380.827
Dækningsbidrag		323.889	404.433
Personaleomkostninger	3	-47.000	-49.000
Salgs- og distributionsomkostninger	4	-2.932	-5.558
Ejendomsomkostninger	5	-63.130	-89.433
Administrationsomkostninger	6	-114.994	-127.112
Resultat før afskrivninger		95.833	133.330
Af- og nedskrivninger		-122.770	-130.579
Driftsresultat		-26.937	2.751
Andre finansielle indtægter	7	30.384	637
Andre finansielle omkostninger	8	-3.447	-3.388
Årets resultat		0	0

Balance 31. december

Aktiver

	Note	2024 kr.	2023 kr.
Vandværk		928.042	945.048
Ledningsnet		935.787	965.255
Installationer		244.188	320.483
Materielle anlægsaktiver	9	2.108.017	2.230.786
Anlægsaktiver		2.108.017	2.230.786
Tilgodehavende hos forbrugerne		173.882	157.413
Tilgodehavender		173.882	157.413
Likvide beholdninger	10	2.299.265	1.988.005
Omsætningsaktiver		2.473.147	2.145.418
Aktiver		4.581.164	4.376.204

Passiver

Overdækning primo		3.939.124	3.888.898
Årets over-/underdækning		32.865	-88.374
Heraf budgetteret tidligere år		0	138.600
Budgetteret anvendt næste år		-25.950	0
Langfristede gældsforpligtelser		3.946.039	3.939.124
Overdækning - budgetteret anvendt næste år		25.950	0
Skyldig til forbrugerne		115.598	154.207
Leverandører af varer og tjenesteydelser		191.632	21.313
Anden gæld	11	301.945	261.560
Kortfristede gældsforpligtelser		635.125	437.080
Gældsforpligtelser		4.581.164	4.376.204
Passiver		4.581.164	4.376.204

Afstemning mellem årsregnskabsloven og vandforsyningsloven 12

Noter

	2024 kr.	2023 kr.
1 Indtægter		
Salg af vand, faste afgifter	471.134	341.241
Salg af vand, forbrugsafgifter	225.962	206.973
Målerleje	67.079	63.200
Salg af nedtagning brandhaner	2.713	65.472
Tilslutningsafgifter	0	20.000
Årets over- og underdækning	-32.865	88.374
	734.023	785.260
2 Vedligeholdelse og drift		
Løbende vedligehold ledningsnet mv.	313.653	161.603
Udskiftning af målere	-11.977	-1.080
Software/abonnement aflæsning	73.246	78.248
Vandprøver	33.592	30.541
Småinventar	0	1.000
Nedrivning og rydning af gl. vandværk	0	46.171
Nedtagning af brandhaner	0	63.304
Framelding af måler	1.620	1.040
	410.134	380.827
3 Personaleomkostninger		
Løn og godtgørelser til kasserer og bestyrelse	47.000	49.000
	47.000	49.000
4 Salgs- og distributionsomkostninger		
Annoncer og reklamer	1.144	2.958
Repræsentation, gaver og blomster	1.788	2.600
	2.932	5.558
5 Ejendomsomkostninger		
El	59.005	72.916
Rengøring og renovation	34	72
Reparation og vedligeholdelse	3.340	15.695
Vandaflædningsafgift	751	750
	63.130	89.433

Noter

	2024 kr.	2023 kr.
6 Administrationsomkostninger		
Kontorhold	5.016	1.444
Telefon og internet	497	781
Vandværksadministration	56.930	57.966
Revisor	20.600	25.000
Forsikringer	12.882	11.459
Kontingenter	8.807	8.052
It-omkostninger	26.122	25.317
Fragt og porto	1.230	1.780
Omkostningsgodtgørelse	-26.158	-27.141
Kursusudgifter	0	7.845
Mødeudgifter	8.995	11.154
Tab på debitorer	73	3.455
	114.994	127.112

7 Andre finansielle indtægter		
Pengeinstitutter	30.384	637
	30.384	637

8 Andre finansielle omkostninger		
Gebyrer	3.447	3.388
	3.447	3.388

9 Materielle anlægsaktiver			
kr.	Vandværk	Ledningsnet	Installationer
Kostpris 1. januar 2024	2.709.773	1.076.418	1.034.422
Kostpris 31. december 2024	2.709.773	1.076.418	1.034.422
Af- og nedskrivninger 1. januar 2024	1.764.725	111.163	713.938
Årets afskrivninger	17.006	29.468	76.296
Af- og nedskrivninger 31. december 2024	1.781.731	140.631	790.234
Regnskabsmæssig værdi 31. december 2024	928.042	935.787	244.188

Noter

	2024 kr.	2023 kr.
10 Likvide beholdninger		
Nordjyske Bank	2.299.265	1.988.005
	2.299.265	1.988.005
11 Anden gæld		
Moms	67.102	44.471
Skyldig afgift, ledningsført vand	234.843	217.089
	301.945	261.560
12 Afstemning mellem årsregnskabsloven og vandforsyningslove		
Årets resultat	0	0
Årets over-/underdækning	32.865	-88.374
Årets over-/underdækning (+ = overdækning)	32.865	-88.374

Anvendt regnskabspraksis

Årsrapporten for Gjøl Private Vandværk A.m.b.a. for 2024 er aflagt i overensstemmelse med den danske årsregnskabslovs bestemmelser for virksomheder i regnskabsklasse A.

Årsrapporten er udarbejdet efter samme regnskabspraksis som sidste år.

"Hvile i sig selv"-princippet

Over- og underdækninger

Selskabet er underlagt det særlige "hvile i sig selv" princip i henhold til vandforsyningsloven. Princippet medfører, at årets over- eller underdækning, opgjort som forskellen mellem omkostningerne og de fakturerede indtægter efter vandforsyningsloven, skal tilbageføres eller kan opkræves hos forbrugerne ved indregning i efterfølgende års priser. Årets over- eller underdækning indregnes derfor i nettoomsætningen. Den akkumulerende over- eller underdækning efter vandforsyningsloven regler er udtryk for et mellemværende med forbrugerne og indregnes i balancen under gæld eller tilgodehavender.

Resultatopgørelsen

Nettoomsætning

Nettoomsætning indregnes i resultatopgørelsen med det vandforbrug der har været i perioden 1. januar til 31. december. Nettoomsætningen indregnes ekskl. moms og afgifter.

Vandværket er underlagt det generelle "hvile i sig selv"-princip, hvorfor der årligt opgøres en over eller underdækning. Denne beregnes som årets indtægter fratrukket årets omkostninger. En eventuel overdækning anføres som en negativ indtægt (der er opkrævet for meget), mens en eventuel underdækning anføres som et tillæg til indtægterne (der er opkrævet for lidt).

Vedligeholdelse og drift

Omfatter direkte omkostninger til vandværkets indvinding af vand samt vedligeholdelse af værket.

Andre eksterne omkostninger

Andre eksterne omkostninger omfatter omkostninger til administration og lokaler mv.

Personaleomkostninger

Personaleomkostninger omfatter honorarer mv. til vandværkets bestyrelse samt aflønning af værkets kasserer.

Finansielle indtægter og omkostninger

Finansielle indtægter og omkostninger indeholder renter og gebyrer. Finansielle indtægter og omkostninger indregnes med de beløb, der vedrører regnskabsåret.

Anvendt regnskabspraksis

Balancen

Materielle anlægsaktiver

Installationer samt ledningsnet måles til kostpris med fradrag af akkumulerede af- og nedskrivninger.

Afskrivningsgrundlaget er kostpris med fradrag af den skønnede restværdi efter afsluttet brugstid.

Kostprisen omfatter anskaffelsesprisen samt omkostninger direkte tilknyttet anskaffelsen indtil det tidspunkt, hvor aktivet er klar til at blive taget i brug. For egenfremstillede aktiver omfatter kostprisen omkostninger til materialer, komponenter, underleverandører, direkte lønforbrug samt indirekte produktionsomkostninger.

Der foretages lineære afskrivninger baseret på følgende vurdering af aktivernes forventede brugstider og restværdi:

	Brugstid
Installationer	15 år
Ledningsnet	30 år

Fortjeneste eller tab ved salg af materielle anlægsaktiver opgøres som forskellen mellem salgspris med fradrag af salgsomkostninger og den regnskabsmæssige værdi på salgstidspunktet. Fortjeneste eller tab indregnes i resultatopgørelsen under andre driftsindtægter eller andre driftsomkostninger.

Værdiforringelse af anlægsaktiver

Den regnskabsmæssige værdi af materielle anlægsaktiver vurderes årligt for indikationer på værdiforringelse ud over det, som udtrykkes ved afskrivning.

Foreligger der indikationer på værdiforringelse, foretages nedskrivningstest af hvert enkelt aktiv henholdsvis gruppe af aktiver. Der foretages nedskrivning til genindvindingsværdien, hvis denne er lavere end den regnskabsmæssige værdi.

Genindvindingsværdi er den højeste værdi af nettosalgspris og kapitalværdi. Kapitalværdien opgøres som nutidsværdien af de forventede nettopengestrømme fra anvendelsen af aktivet eller aktivgruppen og forventede nettopengestrømme ved salg af aktivet eller aktivgruppen efter endt brugstid.

Tilgodehavender

Tilgodehavender måles til nominel værdi. Værdien reduceres med nedskrivning til imødegåelse af forventede tab.

Gældsforpligtelser

Finansielle forpligtelser indregnes til amortiseret kostpris, som sædvanligvis svarer til den nominelle værdi.

BUDGETOPFØLGNING 2024

NOTER

	Regnskab 2024	Budget 2024 (ej revideret)	Regnskab 2023
INDTÆGTER:			
Salg af vand:	(77.174 m ³)	(82.000 m ³)	(77.650 m ³)
Faste afgifter	471.134	452.000	341.241
Forbrugsafgifter - gebyrer mv.	225.962	225.500	206.973
Målerleje	67.079	63.100	63.200
Tilslutningsafgifter	0	0	20.000
Salg nedtagning brandhaner	2.713	0	65.472
Rykker-, flytte-, genåbnings- og aflæsningsgebyr	0	17.000	0
Regulering debitorer tidligere år	0	0	0
Årets over/underdækning (- = overdækning)	-32.865	0	88.374
INDTÆGTER I ALT	734.023	757.600	785.260
UDGIFTER			
Drift og vedligehold:			
Løbende vedl. ledningsnet/ny anlæg tilslutninger	303.296	153.600	161.563
<i>Investeringer:</i>			
Udskiftning af målere	0	0	0
Software/abonnement aflæsningssystem	0	0	0
Teknik og software opdatering	0	10.000	0
Nedrivning og rydning af gl. vandværk	0	0	46.171
Nedtagning af brandhaner	0	0	63.304
El-forbrug (netto)	59.005	80.000	72.916
Pasningsaftale, Aabybro Vandværk	0	35.000	0
Vandprøver	33.592	25.000	30.541
Småinventar	0	0	1.000
Vedligehold mv., ejendommen	4.125	15.000	16.517
DRIFT OG VEDLIGEHOLDELSE, I ALT	400.018	318.600	392.012
Øvrige udgifter:			
Løn og godtgørelser til kasserer og bestyrelse	47.000	50.000	49.000
Mødeudgifter, kurser, repræsentation mv.	11.927	18.000	16.712
Abonnement, aflæsningssystem	73.246	70.000	78.248
Administrationsomkostninger i øvrigt	105.999	170.000	115.958
ØVRIGE UDGIFTER I ALT	238.172	308.000	259.918
Afskrivninger	122.770	121.000	130.579
UDGIFTER I ALT	760.960	747.600	782.509
RESULTAT FØR RENTER	-26.937	10.000	2.751
Renteindtægter/gebyrer, netto	26.937	-10.000	-2.751
ÅRETS DRIFTSRESULTAT	0	0	0